

ЕНЕРГО-ПРО Енергийни Услуги ЕООД

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 МАРТ 2017 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

	Страница
Междупеп Счетоводен баланс	1
Междинен Отчет за всеобхватния доход	2
Междупеп Отчет за промените в собствения капитал	3
Междинен Отчет за паричните потоци	4
Приложения към междинния финансов отчет	5 - 31

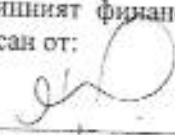
ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД
МЕЖДИНЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

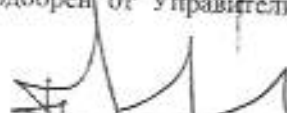
Към 31 март 2017 г.


(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

	Прил.	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	4	211	93
Нематериални активи	5	8	12
Отсрочени данъчни активи	6	69	69
		<u>288</u>	<u>174</u>
Текущи активи			
Търговски и други вземания	7	56,916	45,778
Парични средства и еквиваленти	8	1,117	545
Надвнесен корпоративен данък		158	160
		<u>58,191</u>	<u>46,483</u>
Общо активи		<u>58,479</u>	<u>46,657</u>
КАПИТАЛ			
Основен капитал	9	15,000	20
Резерв от преизчисления на пенсии (Непокр.загуба)/ Неразпр.печалба	10	(54) (5,968)	(54) 5,374
Общо собствен капитал		<u>8,978</u>	<u>5,340</u>
ПАСИВИ			
Нетекущи пасиви			
Задължения за пенсионни обезщетения	13	66	65
Провизии за задължения към персонала	14	11	10
		<u>77</u>	<u>75</u>
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	11	36,243	27,183
Засми от банки и свързани лица	12	13,128	14,020
Провизии за задължения към персонала	14	53	39
		<u>49,424</u>	<u>41,242</u>
Общо пасиви		<u>49,501</u>	<u>41,317</u>
Общо собствен капитал и пасиви		<u>58,479</u>	<u>46,657</u>

Междинният финансов отчет е одобрен от Управителите на 25 април 2017 г. и подписан от:


 Полина Друмева
 Директор Счетоводство
 ЕНЕРГО-ПРО Варна ЕАД
 Съставител


 Пламен Стефанов
 Управител


 Боян Кършаков
 Управител



Приложенията на страници от 5 до 31 са неразделна част от междинния финансов отчет

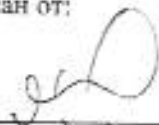
ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД
МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

За периода, приключващ на 31 март 2017 г.

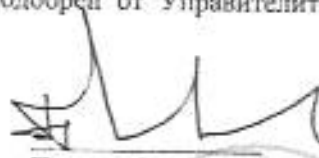
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

	Прил.	Период, приключващ на 31.03.2017 г.	Период, приключващ на 31.03.2016 г.
Приходи от продажба на електроенергия	15	58,993	50,574
Приходи от продажби на мрежови компоненти	15	31,418	16,464
Приходи от продажба на услуги	15	14	52
Други приходи	16	71	43
Общо приходи		90,496	67,133
Отчетна стойност на продадената електроенергия	17	(68,798)	(49,845)
Разходи за външни услуги	18	(31,849)	(16,787)
Разходи за персонал	19	(893)	(436)
Разходи за материали	20	(16)	(12)
Разходи за местни и еднократни данъци		(1)	(1)
Други разходи, нетно	21	(110)	(10)
(Загуба)/Печалба от дейността преди финансови разходи, данъци и амортизация		(11,171)	42
Разходи за амортизация	4, 5	(13)	(4)
(Загуба)/ Печалба от дейността		(11,184)	38
Финансови разходи	22	(158)	(78)
Финансови разходи	22	(158)	(78)
Загуба преди данъци		(11,342)	(40)
Разходи за данъци	23	-	-
Нетна загуба за периода		(11,342)	(40)
Друга всеобхватна загуба		-	-
Общо всеобхватна загуба за периода		(11,342)	(40)

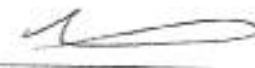
Междинният финансов отчет е одобрен от Управителите на 25 април 2017 г. и подписан от:



 Полина Друмева
 Директор Счетоводство
 ЕНЕРГО-ПРО Варна ЕАД
 Съставител



 Пламен Стефанов
 Управител



 Боян Кършаков
 Управител





ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД
МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
 За периода, приключващ на 31 март 2017 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

	Основен капитал	Неразпределена печалба	Резерви от преизчисления на пенсии	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2016 г.	20	5,800	(43)	5,777
Загуба за периода	-	-	(40)	(40)
Общо друг всеобхватен доход	-	-	(40)	(40)
Салдо към 31 март 2016 г.	20	5,800	(83)	5,737
Салдо към 1 януари 2017 г.	20	5,374	(54)	5,340
Загуба за периода	-	(11,342)	-	(11,342)
Общо друга всеобхватна доход	-	(11,342)	-	(11,342)
Увеличение на капитала	14,980	-	-	14,980
Салдо към 31 март 2017 г.	15,000	(5,968)	(54)	8,978

Междинният финансов отчет е одобрен от Управителите на 25 април 2017 г. и подписан от:


 Полينا Друмева
 Директор Счетоводство
 ЕНЕРГО-ПРО Варна ЕАД
 Съставител


 Пламен Стефанов
 Управител


 Боян Кършаков
 Управител



ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД
МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

За периода, приключващ на 31 март 2017 г.

(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

	Прил.	Период, приключващ на 31.03.2017 г.	Период, приключващ на 31.03.2016 г.
<i>Парични потоци от оперативна дейност</i>			
Загуба преди данъци за периода		(11,342)	(40)
<i>Корекции за:</i>			
Амортизации на ИМС	4	9	-
Амортизации на нематериални активи	5	4	4
Движение в провизиите		27	23
Начислени обезценки на вземания, нетно		89	2
Разходи за лихви	22	84	49
Парични потоци (за)/ от оперативна дейност, преди промени в оборотния капитал:		(11,129)	38
Търговски и други вземания		(11,429)	2,567
Търговски и други задължения		9,232	658
Промени в оборотния капитал		(2,197)	3,225
Платени лихви		(76)	(49)
Платени данъци		-	(29)
Нетен паричен поток (за)/ от оперативна дейност		(13,402)	3,185
<i>Паричен поток от инвестиционна дейност</i>			
Покупка на ИМС		(106)	(71)
Нетен паричен поток за инвестиционна дейност		(106)	(71)
<i>Паричен поток от финансова дейност</i>			
Парична вноска за увеличаване на капитала		14,980	-
Постъпления от заеми от банки		41,939	55,399
Погашения по заеми от банки		(41,939)	(58,863)
Постъпления от заеми от свързани лица		41,800	-
Погашения по заеми на свързани лица		(42,700)	-
Нетни парични потоци от/ (за) финансова дейност		14,080	(3,464)
Нетно увеличение/ (намаление) на паричните средства еквиваленти		572	(350)
Парични средства и парични еквиваленти в началото на годината	8	545	496
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода, с изключение на блокирани парични средства	8	1,117	146

Междинният финансов отчет е одобрен от Управителите на 25 април 2017 г. и подписан от:


 Полина Друмева
 Директор Счетоводство
 ЕНЕРГО-ПРО Варна ЕАД
 Съставител


 Пламен Стефанов
 Управител


 Боян Кършаков
 Управител

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД

Приложения към междинния финансов отчет

31 март 2017 г.

(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

1. Резюме на дейността

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД (Дружеството) е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 131512672 и е със седалище и адрес на управление гр. Варна, Варна Тауърс-Г, бул. Владислав Варненчик № 258.

Основната дейност на Дружеството е търговия с електрическа енергия на пазара по свободно договорени цени.

Към 31 март 2017 г. Дружеството се представлява пред трети лица от всички двама от управителите заедно:

- Пламен Стоянов Стефанов
- Боян Михайлов Кършаков
- Яна Маринова Димитрова

Към 31 март 2017 г. Дружеството е 100 % собственост на ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА ЕАД.

Към 31 март 2017 г. единствен краен собственик на капитала на Дружеството е Яромир Тесарж, гражданин на Република Чехия, който е собственик на капитала на Energo-Pro a.s., Чехия.

На 23 февруари 2017 г. в Търговския регистър е вписано увеличение на капитала на Дружеството до 15,000 хил. лева, разпределени в 150 хиляди броя дялове, с номинална стойност 100 лева. Увеличението на капитала е осъществено чрез внасяне на парична вписка от страна на едноличния собственик.

Към 31 март 2017 г. Дружеството не притежава дялово участие в капитала на други дружества.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият междинен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансово отчетване (МСФО), издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и разясненията за тяхното прилагане, издадени от Комитета за разяснение на МСФО (КРМСФО) приети от Европейския съюз (ЕС) и българското законодателство. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата стойност.

Изготвянето на междинния финансов отчет в съответствие с МСФО изисква прилагането на конкретни приблизителни счетоводни оценки. Също така се изисква ръководството да използва собствена преценка при прилагането на счетоводните политики на Дружеството. Елементите на финансовия отчет, чието представяне изисква по-висока степен на субективна преценка или сложност, както и тези елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние върху финансовия отчет като цяло, са отделно оповестени в Приложение 2.15.

Ръководството на Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение от ЕС към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет. Ръководството е направило преглед на влезлите в сила от 1 януари 2017 г. промени в съществуващите счетоводни стандарти и счита, че те не налагат значими промени по отношение на прилаганата през текущата година счетоводна политика.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.2. Принципи на действащото предприятие

Междинният финансов отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие, което предполага, че Дружеството ще продължи да съществува в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на Дружеството зависи от бизнес средата.

Ръководството няма планове или намерения, да продаде бизнеса или да прекрати дейността, което може съществено да промени балансовата стойност или класификацията на активите и пасивите, отразени във финансовия отчет.

Счетоводният баланс на Дружеството показва, че към 31 март 2017 г. текущите активи превишават текущите задължения с 8,767 хил. лева.

Ръководството има основателно очакване, че Дружеството разполага с необходимите ресурси, за да продължи дейността си в обозримо бъдеще. Поради тази причина, Дружеството продължава да прилага принципа на действащото предприятие при изготвянето на своите финансови отчети.

2.3. Сделки в чуждестранна валута

Дружеството използва българския лев като функционална валута и валута на представяне.

Съгласно българското законодателство Дружеството е длъжно да води счетоводството си и да изготвя финансовите си отчети в български лева, официалната валута на Република България. Валутата на представяне в настоящия финансов отчет е лева и всички суми са представени в хиляди лева.

Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се превръщат в лева, използвайки заключителен курс на Българската Народна Банка (БНБ). От 1 януари 1999 г. българският лев е фиксиран към еврото в съотношение EUR 1 = BGN 1.95583.

Сделките в чуждестранна валута се представят във функционална валута, като се прилага официалният курс за съответния деп. Печалбите и загубите от промяна във валутните курсове, възникнали в резултат на размяна по сделки в чуждестранна валута, както и от преценка по заключителен валутен курс на представените в чуждестранна валута активи и пасиви, се признават като печалби и загуби.

2.4. Нематериални активи

(а) Лицензия

Стойността на лицензията се посочва по историческа стойност. Този нематериален актив има определен полезен живот и се отчита по стойност, намалена с патрупаната амортизация и евентуалните загуби от обезценки.

Амортизацията се начислява по линейния метод, с цел разпределяне стойността на лицензията върху очаквания полезен живот на актива (10 години).

б) Програмни продукти

Програмните продукти се отчитат по цена на придобиване. Те се амортизират върху техния очакван полезен живот (2 години). Разходите за поддръжка на компютърни програмни продукти се признават на разход в момента на възникването им.

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД

Приложения към междинния финансов отчет (продължение)

31 март 2017 г.

(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

2. Счетоводна политика (продължение)

2.5. Обезценка на нефинансови активи

Активи, които се амортизират, се преглеждат за наличие на обезценка, когато са на лице събития или има промяна в обстоятелствата, подсказващи, че справедливата стойност на активите не е възстановима. За загуба от обезценка се признава сумата, с която справедливата стойност падхвърля възстановимата.

2.6. Финансови активи

2.6.1. Класификация

Дружеството класифицира своите финансови активи като вземания.

Вземания

Вземанията са педеривативни финансови активи с фиксирани или определени плащания, които не се котират на активен пазар. Те са включени в текущи активи, с изключение на тези с падеж повече от 12 месеца след края на отчетния период, които се класифицират като петекущи. Вземанията на Дружеството са представени в счетоводния баланс като „търговски и други вземания“.

2.6.2. Нетирание на финансови инструменти

Финансовите активи и пасиви се нетират и нетната балансова стойност се отчита в счетоводния баланс, когато има законно право да се нетират признатите суми и с налице намерение за уреждане на нетна база, или за реализиране на актива и уреждане на пасива едновременно.

2.7. Търговски вземания

Търговските вземания се признават първоначално по справедлива цена, а впоследствие по амортизирана стойност, използвайки метода на ефективния лихвен процент, намалена с евентуална обезценка. Търговските вземания се класифицират като финансови активи от вида заеми и вземания, първоначално възникнали в Дружеството.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет Дружеството пресичава дали съществува обективно доказателство за обезценка относно търговските вземания, които са индивидуално значими. Обезценка се отчита в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими му суми, съгласно първоначалните условия по отношение на съответния разчет.

Сумата на обезценката е разликата между балансовата и възстановимата стойност. Последната представлява настоящата стойност на очакваните парични потоци, дисконтирани с ефективния лихвен процент. Размерът на обезценката на търговските вземания през текущия период се отчита като приход и разход. Когато се очаква вземане да бъде събрано до една година, то се отчита като текущ актив. В останалите случаи вземанията се отчитат като нетекущи активи.

2.8. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства включват пари в брой, пари по банкови сметки, както и банкови депозити.

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД

Приложения към междинния финансов отчет (продължение)

31 март 2017 г.

(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

2. Счетоводна политика (продължение)

2.9. Основен капитал

Основният капитал на Дружеството е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му.

2.10. Заеми

Заемите се признават първоначално по справедлива стойност, нетно от направените разходи по извършването на транзакцията. Задължението по получени заеми първоначално се отчитат по стойността на получените финансови инструменти и впоследствие по амортизируема стойност по метода на ефективния лихвен процент, който поради същността на договорите е същият като на договорения лихвен процент. Заемите се класифицират като текущи задължения, освен ако Дружеството има безусловно право да отсрочи уреждането на задължението за период най-малко 12 месеца след датата на баланса.

2.11. Търговски задължения

Търговските задължения са задължения за заплащане на стоки или услуги, които са били придобити от доставчици в обичайния ход на стопанската дейност. Търговските задължения се класифицират като текущи задължения, ако плащането е дължимо в рамките на една година. В противен случай, задълженията се представят като нетекучи пасиви.

Търговските задължения се признават първоначално по справедлива стойност, а впоследствие по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективния лихвен процент.

2.12. Текущи и отсрочени данъци върху дохода

Текущият разход за данък върху дохода се изчислява в съответствие с данъчните закони в страната. Ръководството периодично преоценява позициите си, отразени в данъчните декларации, по отношение на обстоятелства, в които приложимата данъчна нормативна уредба с обект на интерпретация. Признават се провизии за данък, ако е необходимо.

Отсрочен данък върху дохода се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и балансовата им стойност във финансовия отчет.

Отсрочените данъци се определят чрез прилагането на тези данъчни ставки, които са в сила или по същество въведени в сила към датата на баланса и се очаква да бъдат приложени, когато отсрочените данъчни активи или отсрочените данъчни пасиви се проявят с обратна сила.

Отсрочени данъчни активи се признават до размера, до който е вероятно да са на лице облагаеми печалби в бъдеще, които да позволяват данъчните временните разлики да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи и пасиви се компенсират, когато има законно право за компенсиране на текущи данъчни активи с текущи данъчни пасиви и когато отсрочените данъчни активи и пасиви, свързани с дохода, отнасящи се към данъци върху дохода се събират от същия данъчен орган и отнасящи се за това или за различни данъчнозадължени лица, когато има намерение за уреждане на баланс на нетна основа.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.13. Доходи на настя лица

(а) Задължения за пенсионно осигуряване

Дружеството не управлява задължителни или доброволни пенсионни фондове. Изплащането на пенсии остава задължение на Националния осигурителен институт. Дружеството плаща данък върху дохода на физически лица, вноски за социално и здравно осигуряване, както и за „Универсален пенсионен фонд“, съгласно действащата в страната нормативна уредба. Разходите за пенсионно осигуряване се признават в отчета всеобхватния доход за периода, за който се отнасят.

Съгласно изискванията на нормативната уредба, Дружеството внася в държавно управлявани пенсионни и социално-осигурителни фондове задължителни вноски. След като вноските веднъж са изплатени, Дружеството няма повече задължения за плащане. Вноските се признават като разход за персонала, когато станат дължими.

(б) Задължения за обезщетение при пенсиониране

Оценяването на дългосрочните доходи на настя лица се извършва по кредитния метод на пропозираните единици, като оценката към датата на баланса се прави от лицензирани актюери. Задължението, признато в баланса, е сегашната стойност на задължението за изплащане на обезщетения към датата на баланса, заедно с корекциите за актюерските печалби/ загуби и разходите за предишен трудов стаж.

Актюерските печалби и загуби, възникнали в резултат на практически корекции и промени на актюерските предположения, се признават в друг всеобхватен доход.

2.14. Признаване на приходи

Приходите включват справедливата цена на полученото или подлежащо на получаване плащане или възнаграждение за продадените стоки и услуги, при нормално протичане на дейността на Дружеството. Приходите са посочени нетно от данък върху добавената стойност.

Дружеството признава приходи, когато сумата на прихода може да бъде надеждно оценен, когато е възможно Дружеството да получи бъдещи икономически изгоди, и когато оповаря на специфични критерии за всяка дейност на Дружеството, конкретизирана по-долу. Дружеството основава своите препетки на историческите резултати, като взема предвид вида на клиента, вида на сделката и особепостите на всяко споразумение.

(а) Приходи от продажба на електрическа енергия и мрежови компоненти

Приходите от продажби се признават в отчета за всеобхватния доход на месечна база след отчитане на доставената на клиентите електрическа енергия.

(б) Приходи от лихви

Приходите от лихви се признават пропорционално на времето, като се използва методът на ефективната лихва.

Приходите от наказателни лихви за закъсняло плащане на сметки за потребена електрическа енергия се признават в момента на плащане на главницата.

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД

Приложения към междинния финансов отчет (продължение)

31 март 2017 г.

(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

2. Счетоводна политика (продължение)

2.15. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при паличките обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно.

Дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване по отношение на бъдещи периоди, които могат да се различават от фактическите резултати.

Значимите счетоводни приблизителни оценки, при които има значителен риск от последваща съществена корекция на балансовите стойности на активите и пасивите през следващата финансова година, са описани по-долу:

(а) Определяне на полезния живот на нематериални активи

Определянето на полезния живот на активите се основава на исторически опит с подобни активи, както и очакваното технологично развитие, направените оценки от технически експерти и промените в общите икономически или производствени фактори. Целесъобразността на изчисления полезния живот се преразглежда веднъж годишно или когато е налице индикация за съществени промени в основните предположения.

(б) Обезценка на вземания

Ръководството оценява обема и периода на очакваните бъдещи парични потоци, свързани с вземания, въз основа на опит спрямо текущи обстоятелства в следните групи: търговски и съдебни вземания. Поради присъщата несигурност на тази оценка, действителните резултати могат да се различават от очакваните. Ръководството на Дружеството преразглежда оценките от предходни години и действителните резултати от предходна година.

(в) Пенсионни доходи

Сегашната стойност на задълженията по пенсионни доходи зависи от няколко фактора, които са определени на база актюерска оценка, използвайки различни преценки, включително заплатите определени в Колективния трудов договор, техният ръст и други. Използваните преценки за определянето на нетния разход/ (приход) за пенсиите включват дисконтов фактор.

Всяка промяна в тези преценки влияе на балансовата стойност на задълженията по пенсионни доходи. В края на всяка година, Дружеството определя подходящ дисконтов фактор. Това е лихвеният процент, който трябва да бъде използван за определянето на сегашната стойност на очакваните бъдещи изходящи парични потоци, необходими за покриването на задълженията по пенсионните доходи. При определянето на подходящ дисконтов фактор Дружеството взема под внимание лихвения процент по държавни ценни книжа (ДЦК) с 10 – годишен матуритет, издавани в Република България, депониращи във валутата, в която ще бъдат изплащани доходите и срокове до падежите, близки до сроковете на съответните задължения по пенсионни доходи. Тъй като средният срок до пенсиониране е по-дълъг от 10 години, от актюера е извършена екстраполация на данните за ефективната годишна доходност на дългосрочните ДЦК.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.16. Свързани лица

За целите на приложения финансов отчет, компанията майка и нейните свързани лица, управленският персонал, членовете на техните семейства във всеки отделен случай и във връзка с контролираните от тях компании, се считат и се третираат като свързани лица.

Подробна информация за описаниите със свързани лица и салдата в края на годината е представена в Приложение 24.

3. Управление на финансовия риск

3.1. Фактори на финансовия риск

Дейността на Дружеството е изложена на редица финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива. Програмата на Дружеството за цялостно управление на риска има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовото състояние на Дружеството. Финансовият риск се управлява централизирано за всички дружества от групата на ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА чрез анализ на рисковите фактори и избор на адекватни мерки.

(а) Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, поради това че не осъществява сделки, деноминирани в чуждестранна валута.

(б) Лихвен риск

Тъй като Дружеството не притежава значителни лихвоносни активи, приходите и оперативните парични потоци на Дружеството не се влияят от промените в пазарните лихвени проценти.

Лихвеният риск за Дружеството е свързан с получените заеми. Заемите с плаващи лихвени проценти излагат Дружеството на лихвен риск, свързан с изменение на бъдещите паричните потоци. Заемите с фиксирани лихвени проценти излагат Дружеството на лихвен риск, свързан с колебания при бъдещо определяне на справедливи стойности. През периода, завършващ на 31 март 2017 г. и 2016 г. заемите на Дружеството са с плаващ лихвен процент и са деноминирани във функционалната валута.

През периода, завършващ на 31 март 2017 г. и 2016 г. Дружеството има получени заеми от Банка ДСК ЕАД и ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА ЕАД.

(в) Кредитен риск

Кредитният риск възниква в резултат на парични средства и други парични еквиваленти и депозити, държани в банки и финансови институции, както и кредитни експозиции към клиенти на сдро и на дребно, включително несъбрани вземания и договорени операции. За банките и финансовите институции са приемливи само контрагенти, които са определени от групата на ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА за такива.

Дружеството е изложено на кредитен риск, тъй като има значителна експозиция на вземания от клиенти по продажби за електроенергия, които са диверсифицирани.

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
31 март 2017 г.

(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

3. Управление на финансовия риск (продължение)

3.1. Фактори на финансовия риск (продължение)

(г) Ликвиден риск

Предназначаването на управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно парични средства и възможността за финансиране чрез адекватен размер на договорени кредитни линии.

Ръководството наблюдава и контролира текущите прогнози за ликвидността на Дружеството (състоящи се от неизползвани кредитни линии и парични средства и парични еквиваленти), направени на базата на очакваните парични потоци.

Матуритетът на финансовите пасиви е както следва:

	По-малко от 1 година
Към 31 март 2017 г.	
Засми	13,303
Търговски и други задължения, с изключение на законови задължения	35,273
Към 31 декември 2016 г.	
Засми	14,217
Търговски и други задължения, с изключение на законови задължения	26,346

Търговски и други задълженията падсжират в рамките на три месеца, а относно матуритетът на заемите виж Приложение 12.

(д) Ценови риск

Тъй като Дружеството извършва своята дейност на свободния пазар, ценовият риск е свързан с възможността за намиране на нови клиенти, осигурявайки сделки с нормална печалба. Ръководството наблюдава и контролира цените, по които се доставя електроенергията. Дружеството има разработена и внедрена политика за избор на клиенти.

(е) Капиталов риск

Целите на Дружеството при управление на неговия капитал са да осигури възможността то да продължи да съществува като действащо предприятие, да запази оптимална капиталова структура и да намали цената на капитала.

Дружеството наблюдава собствения си капитал на база коефициент на задлъжнялост. Този коефициент се изчислява като се раздели нетният дълг на общата стойност на капитала.

Нетният дълг на Дружеството се изчислява на база на общите заеми минус паричните средства и парични еквиваленти. Общият капитал се изчислява като собствения капитал плюс нетният дълг.

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
31 март 2017 г.

(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

3. Управление на финансовия риск (продължение)

3.1 Фактори на финансовия риск (продължение)

(е) Капиталов риск (продължение)

Коефициентът на задлъжнялост към 31 март 2017 г. и 31 декември 2016 г. е както следва:

	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
Общо заеми	13,128	14,020
Парични средства и парични еквиваленти	(1,117)	(545)
Нетен дълг	12,011	13,475
Собствен капитал	8,978	5,340
Общо капитал	20,989	18,815
Коефициент на задлъжнялост	57.23%	71.62%

(ж) Оценка на справедливата стойност на финансови инструменти

Дружеството не притежава финансови инструменти, отчитани по справедлива стойност. За финансовите активи, които не са отчитани по справедлива стойност, Дружеството счита, че справедливата стойност е близка до балансовата стойност.

Финансови инструменти по категории са както следва:

	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
	Вземания и парични средства	Вземания и парични средства
Активи според баланса:		
Търговски вземания, вземания от свързани лица и други вземания (Прил. 7)	56,212	45,527
Парични средства и еквиваленти (Прил. 8)	1,117	545
Общо	57,329	46,072

	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
	Други финансови задължения	Други финансови задължения
Пасиви според баланса:		
Заеми (Прил. 12)	13,128	14,020
Търговски и други задължения с изключение на задължения към бюджета, персонала и за социални осигуровки (Прил. 11)	35,273	26,346
Общо	48,401	40,366

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД

Приложения към междинния финансов отчет (продължение)

31 март 2017 г.

(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

4. Имоти, машини и съоръжения (ИМС)

	Машини и съоръжения	Транспортни и средства	Стопански инвентар	Общо
Отчетна стойност към 1 януари 2016 г.	-	-	-	-
Придобити	14	51	48	113
Към 01 януари 2017 г.	14	51	48	113
Придобити	-	127	-	127
Към 31 март 2017 г.	14	178	48	240
Натрупана амортизация към 1 януари 2016 г.	-	-	-	-
Разходи за амортизация	(3)	(9)	(8)	(20)
Към 01 януари 2017 г.	(3)	(9)	(8)	(20)
Разходи за амортизация	(2)	(3)	(4)	(9)
Към 31 март 2017 г.	(5)	(12)	(12)	(29)
Балансова стойност Към 31 декември 2016 г.	11	42	40	93
Към 31 март 2017 г.	9	166	36	211

5. Нематериални активи

	Софтуер	Лицензия за търговия с електро енергия	Общо
Отчетна стойност към 1 януари 2016 г.	27	16	43
Придобити	3	-	3
Към 01 януари 2017 г.	30	16	46
Към 31 март 2017 г.	30	16	46
Натрупана амортизация към 1 януари 2016 г.	(3)	(16)	(19)
Разходи за амортизация	(15)	-	(15)
Към 01 януари 2017 г.	(18)	(16)	(34)
Амортизация	(4)	-	(4)
Към 31 март 2017 г.	(22)	(16)	(38)
Балансова стойност Към 31 декември 2016 г.	12	-	12
Към 31 март 2017 г.	8	-	8

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД

Приложения към междинния финансов отчет (продължение)

31 март 2017 г.

*(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)***6. Отсрочени данъчни активи**

Отсрочените данъчни активи се дължат на следните елементи:

	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
Провизираши доходи на местни физически лица	24	24
Обезценка на вземания	26	26
Данъчна загуба	13	13
Неизползван отпуск	4	4
Провизия за ценсии	2	2
	69	69

Движенията на отсрочените данъчни активи, са както следва:

	Период, приключващ на 31.03.2017 г.	2016 г.
В началото на годината	69	22
Разход, отразен в печалба и загуба	-	47
В края на годината	69	69

7. Търговски и други вземания

	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
Търговски вземания	42,995	37,004
Обезценка на търговски вземания	(335)	(258)
Търговски вземания, нетно	42,660	36,746
Вземания от свързани лица (Прил.24)	10,560	7,157
Предоставени гаранционни депозити	1,731	1,624
Аванси, предоставени на доставчици	1,261	30
Данъци за възстановяване	580	151
Разходи за бъдещи периоди	124	70
Вземания по съдебни дела	18	6
Обезценка на вземания по съдебни дела	(18)	(6)
	56,916	45,778

Възрастовият анализ на търговските вземания е показан по- долу:

	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
до 30 дни – текущи	42,128	36,176
от 30 до 60 дни	478	503
от 60 до 90 дни	84	132
от 90 до 180 дни	180	150
над 180 дни	125	43
	42,995	37,004

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
31 март 2017 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

7. Търговски и други вземания (продължение)

Възрастовият анализ на търговските вземания е показан по-долу:

	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
Текущи търговски вземания	42,128	36,176
Просрочени търговски вземания	867	828
	42,995	37,004

Към 31 март 2017 г., търговски вземания от 42,128 хил. лева (31 декември 2016 г.: 36,176 хил. лева.) са редовни (текущи).

Към 31 март 2017 г. и 31 декември 2016 г., Дружеството няма търговски вземания, които са просрочени и не са обезценени.

Към 31 март 2017 г., търговски вземания в размер на 867 хил. лева (31 декември 2016 г.: 828 хил. лева) са обезценени.

Размерът на обезценката към 31 март 2017 г. на търговските вземания е 335 хил. лева (31 декември 2016 г.: 258 хил. лева).

Възрастовия анализ на просрочените и обезценени търговски вземания е както следва:

	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
От 30 до 60 дни	478	503
от 60 до 90 дни	84	132
от 90 до 180 дни	180	150
над 180 дни	125	43
	867	828

Движението на обезценките на търговските и други вземания през годината може да се представи както следва:

	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
В началото на годината	264	90
Начислени обезценки	118	289
Реинтегрирани обезценки	(29)	(115)
В края на периода	353	264

Вземанията към 31 март 2017 г. и 31 декември 2016 г. са депонирани в български лева.

Балансовата стойност на вземанията е приблизително равна на тяхната справедлива стойност.

Търговските вземания на Дружеството са заложили като обезпечение по банков заем, сключен през юни 2014 г. между Дружеството и Банка ДСК ЕАД – виж също Приложение 12.

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД

Приложения към междинния финансов отчет (продължение)

31 март 2017 г.

*(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)***8. Парични средства и еквиваленти**

	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
Парични средства в банки	1,111	535
Парични еквиваленти – ваучери за храна	5	9
Парични средства в каси	1	1
	1,117	545
Парични средства и еквиваленти за целите на Отчет за паричния поток	1,117	545

Паричните средства на Дружеството са по банкови сметки при банки със следните дългосрочни рейтинги на Fitch Ratings и БАКР:

Класификация	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
BBB-/ A – 3	976	415
BBB/ F2	110	-
BBB+/ F2	25	-
BB+/ B	-	120
	1,111	535

Паричните средства и еквиваленти към 31 март 2017 г. и 31 декември 2016 г. са деноминирани само в български лева.

Балансовата стойност на паричните средства е приблизително равна на тяхната справедлива стойност.

Паричните средства на Дружеството в Банка ДСК ЕАД са заложили като обезпечение по банков заем между Дружеството и Банка ДСК ЕАД – виж също Приложение 12.

9. Основен капитал

Към 31 март 2017 г. едноличен собственик на Дружеството е ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА ЕАД.

Основният капитал е както следва:

	Брой дялове	Номинална стойност (лева)	Общо (хил. лв.)
Към 31 декември 2016 г.	200	100	20
Към 31 март 2017 г.	150,000	100	15,000

Виж също Приложение 25 относно залог на дружествени дялове.

С решение на едноличния собственик на капитала от 14 февруари 2017 г., капиталът на Дружеството е увеличен до 15,000 хил. лева, разпределени в 150 хиляди броя дялове, с номинална стойност 100 лева. Увеличението на капитала е осъществено чрез внасяне от страна на едноличния собственик на парична вноска, която се равнява на номиналната стойност на записаните нови 149,800 дружествени дялове. Увеличението на капитала е вписано в Търговския регистър на 23 февруари 2017 г.

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД

Приложения към междинния финансов отчет (продължение)

31 март 2017 г.

(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

10. Резерви от преизчисления на пенсии

	Резерви от преизчисления на пенсии	Общо
Салдо към 31 декември 2016 г.	(54)	(54)
Салдо към 31 март 2017 г.	(54)	(54)

11. Търговски и други задължения

	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
Търговски задължения	30,133	22,063
Задължения към свързани лица (Прил.24)	4,996	4,177
Задължения към бюджета	483	431
Задължения към персонала	381	320
Получени гаранционни депозити	142	98
Социални осигуровки и данъци върху доходите	106	86
Други задължения	2	8
	36,243	27,183

Задълженията към 31 март 2017 г. и 31 декември 2016 г. са депонирани в български лева.

Балансовата стойност на задълженията се приближава до техните справедливи стойности.

12. Заеми от банки и свързани лица

Текущи	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
Заеми от свързани лица (Прил.24)	13,100	14,000
Лихви по заеми от свързани лица (Прил.24)	28	20
	13,128	14,020

	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
Общо заеми при плаващ лихвен процент	13,128	14,020
	13,128	14,020

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД

Приложения към междинния финансов отчет (продължение)

31 март 2017 г.

*(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)***12. Заеми от банки и свързани лица (продължение)**

Средните ефективни лихвени проценти са:

	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
Лихвен процент по заеми от свързани лица	1.72%	2.06%
Лихвен процент по заеми от банки	1.72%	2.06%

Матуритетът на текущите заеми с:

	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
До 1 година	13,128	14,020
	13,128	14,020

През 2005 г. Дружеството е сключило рамково споразумение за предоставяне на заеми и заемни линии с Е.ОН България ЕАД (понастоящем името е променено на ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА ЕАД). Лихвеният процент е едномесечен 1М СОФИБОР плюс 2.25 % за година. Лихвата се актуализира на тримесечен период при изменение на пазарния лихвен процент, включително надбавка, с повече от 0.2 пункта. Заемът е краткосрочен и договорът се подновява всяка година. През декември 2014 г. е сключено допълнително споразумение, с което лимитът на овърдрафт заема се намалява от 15 млн. лева на 2 млн. лева и срокът на договора се удължава до 31 декември 2015 г. През декември 2015 г. е сключено допълнително споразумение, с което срокът на договора се удължава до 31 декември 2016 г. През юни 2016 г. е сключено допълнително споразумение, с което лимита на овърдрафт заема се увеличава от 2 млн. на 8 млн. лева. През август 2016 г. е сключено допълнително споразумение, с което лимита на овърдрафт заема се увеличава от 8 млн. на 15 млн. лева и лихвеният процент е променен на 1М СОФИБОР плюс 1.70% за година. През декември 2016 г. е сключено допълнително споразумение, с което лимита на овърдрафт заема се увеличава от 15 млн. на 30 млн. лева и срокът на договора се удължава до 31 декември 2017 г. През февруари 2017 г. е сключено допълнително споразумение, с което лимита на овърдрафт заема се увеличава от 30 млн. на 40 млн. лева.

През месец юни 2014 г. Дружеството е сключило с Банка ДСК ЕАД договор за кредит за рефинансиране на задължения, за издаване на банкови гаранции и за оборотни нужди с лимит до 16 млн. лева. Крайната дата на издължаване е 27 юни 2019 г. Ежегодно срокът на договора се продължава с 12 месеца, след преглед на кредита и сключване на анекс. Лихвеният процент е определен като 1М СОФИБОР плюс 2.25% надбавка за година. Заемът е обезпечен със залог върху настоящи и бъдещи вземания по търговски договори за доставка на електроенергия, настоящи и бъдещи средства по разплащателни сметки в Банка ДСК ЕАД, както и с поръчителство на ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА ЕАД (дружество-майка). През 2015 г. лимитът на кредита е увеличен до 20 млн. лева. През месец юни 2016г. Дружеството е сключило анекс към договора за кредит, с който лимитът на кредита е увеличен до 25 млн. лева и лихвеният процент е променен на 1М СОФИБОР плюс 1.70% надбавка за година, но не по-малко от 1.70% за година. Към 31 март 2017 г. са усвоени 20,995 хил. лева за издаване на банкови гаранции в полза на доставчици.

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД

Приложения към междинния финансов отчет (продължение)

31 март 2017 г.

*(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)***12. Заеми (продължение)**

Към 31 март 2017 г., Дружеството няма усвоени главници по описания по-горе банков заем.

Балансовата стойност на текущите заеми се приближава до техните справедливи стойности.

Засмите са деноминирани в български лева.

Движението по заемите е както следва:

	Период, приключващ на 31.03.2017 г.	2016 г.
В началото на годината	14,020	9,544
Получени през годината	83,739	251,232
Погасени през годината	(84,639)	(246,776)
Начислена лихва	84	181
Платена лихва	(76)	(161)
В края на периода	13,128	14,020

Дружеството има одобрени лимити за заемни средства при плаващ лихвен процент, както следва:

	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
Одобен лимити по заеми, в т.ч.	65,000	55,000
- по банков заем	25,000	25,000
- по заем от свързани лица	40,000	30,000
Използвани лимити по заеми, в т.ч.	34,095	38,822
- по банков заем, вкл. за издадени банк.гаранции	20,995	24,822
- по заем от свързани лица	13,100	14,000
Неизползвани лимити по заеми, в т.ч.	30,905	16,178
- по банков заем	4,005	178
- по заем от свързани лица	26,900	16,000

13. Задължения за пенсионни обезщетения

Задължение в баланса:	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
Текущи	66	65
	66	65

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД

Приложения към междинния финансов отчет (продължение)

31 март 2017 г.

(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

13. Задължения за пенсионни обезщетения (продължение)

Задължение в баланса:

	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
Сегашна стойност на задълженията	60	59
Актьорска загуба/ (печалба), призната в друг всеобхватен доход	6	6
Задължение в баланса	66	65

Движението на признатото в баланса задължение е както следва:

	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
Задължение в баланса към началото на годината:	65	47
Разход, признат в печалби и загуби	1	7
Актьорски загуби/ (печалби), признати в друг всеобхватен доход	-	11
Задължение в баланса към края на периода	66	65

Движенията в сегашната стойност на задължението по планове за дефинирани доходи са както следва:

	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
Начално салдо на задължение по планове за дефинирани доходи	65	47
Разходи за текущ трудов стаж	1	6
Разходи за лихви	-	1
Загуби/ (Печалби) от последваща оценка:		
Актьорски загуби/ (печалби), възникнали от действителния опит	-	9
Актьорски загуби/ (печалби), възникнали от промени във финансовите предположения	-	2
Задължение в баланса към края на периода	66	65

Разходът за текущ трудов стаж и нетният лихвен разход за периода е общ в размер 1 хил. лева (2016 г.: 7 хил. лева) са включени като разход за заплати и възнаграждения в Разходи за персонал (Прил. 19) – 1 хил. лева. (2016 г.: 6 хил. лева) и във Финансови приходи/ (разходи) (Прил.27) – 0 хил. лева (2016 г.: 1 хил. лева).

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД

Приложения към междинния финансов отчет (продължение)

31 март 2017 г.

(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

13. Задължения за пенсионни обезщетения (продължение)

Последващата оценка на актюерски печалби и загуби и непризнатият разход за минал стаж са включени в друг всеобхватен доход.

Прогнозата за очакваните плащания за следващите пет години е както следва:

Година	Суми при пенсиониране по възраст и стаж
2017 г.	17
2018 г.	-
2019 г.	-
2020 г.	9
2021 г.	-

Основните използвани актюерски предположения са както следва:

(а) Демографски предположения относно бъдещите характеристики на персонала

Смъртност

Използва се таблица за смъртност, изготвена на базата на статистика, предоставена от Националния Статистически Институт, за общата смъртност на населението в България за периода 2013 г. – 2015 г.

Темп на текучество и преждевременно пенсиониране поради болест

За да се изследва по-добре динамиката на напусканията в зависимост от възрастта, персоналет е разделен на пет възрастови групи. За всяка от възрастовите групи е изследвано движението на персонала през последните години от 2002 г. до 2016 г. На базата на изследвания опит и потвърденията от Дружеството предположения в актюерския модел са заложили следните степени на оттегляне.

Степени на оттегляне на персонала по възрастови групи:

Възрастова група	Степен на оттегляне
18 – 30 г.	12.0%
31 – 40 г.	6.0%
41 – 50 г.	4.0%
51 – 60 г.	2.0%
Над 60 г.	0.0%

В модела са заложили степени на пенсиониране по болест, определени на базата на статистика от Националния център за здравна информация.

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
31 март 2017 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

13. Задължения за пенсионни обезщетения (продължение)

(б) Финансови предположения

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Дископтов процент	2.50%	2.80%
Бъдещи увличения на заплати	0.00%	0.00%

Лихвен процент, при който се пресмята дисконтиращият фактор

За целите на дисконтирането е използван ефективен годишен лихвен процент в размер на 2.5% (2015 г.: 2.8%). Той се основава на доходността на емисиите на дългосрочните държавни ценни книжа (ДЦК) с 10-годишен матуритет в съответствие с препоръките на параграф 83 от МСС 19. Като се има предвид, че средният срок до пенсиониране е по-дълъг от 10 години, актюерът е определил ефективния годишен лихвен процент за дисконтиране чрез екстраполация на данните за ефективната годишна доходност на дългосрочните ДЦК, следвайки изискванията на Параграф 86 от МСС 19.

Ръст на заплатите в следващите години

Предположенията за бъдещия ръст на заплатите в предприятието са в съответствие с плана за развитието на Дружеството.

2017 г. – 0% спрямо нивото през 2016 г.

2018 г. – 2020 г. – 0% спрямо нивото от предходната година.

2021 г. и следващи – 1% спрямо нивото от предходната година.

14. Провизии за задължения към персонала

Провизиите биха могли да се анализират както следва:

	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
Нетекущи		
Провизии за ценсия по болест	11	10
	11	10
Текущи		
Провизии за неизползван платен отпусък	53	39
	53	39
Общо	64	49

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД

Приложения към междинния финансов отчет (продължение)

31 март 2017 г.

(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

14. Провизии за задължения към персонала (продължение)

	Провизия за неизползван платен отпуск	Провизия за пенсия по болест	Общо
Към 1 януари 2016 г.	12	6	18
Начислени провизии	38	4	42
Изплатени	(11)	-	(11)
Към 31 декември 2016 г.	39	10	49
Начислени провизии	25	1	26
Изплатени	(11)	-	(11)
Към 31 март 2017 г.	53	11	64

(а) Провизия за неизползван платен отпуск

Сумите представляват задължението на Дружеството в качеството му на работодател за неизползваните дни платен годишен отпуск и включват работна заплата и социално и здравно осигуряване. Дружеството оценява очакваните разходи по патруиращите се компенсиреми отпуски като допълнителна сума, която Дружеството очаква да изплати в резултат от неизползваното право, което се е натрупало към датата на баланса.

(б) Обезщетения при пенсия по болест

Сумите представляват задължението на Дружеството в качеството му на работодател по повод изплащане обезщетения при пенсиониране по болест. Дружеството оценява очакваните разходи по обезщетенията като допълнителна сума, която Дружеството очаква да изплати в резултат от неизползваното право, което се е натрупало към датата на баланса.

15. Приходи от продажби

	Период, приключващ на 31.03.2017 г.	Период, приключващ на 31.03.2016 г.
Приходи от продажба на електроенергия, в т.ч.	58,993	50,574
- свързани лица (Прил. 24)	8,931	3,901
Приходи от продажба на мрежови компоненти	31,418	16,464
- свързани лица (Прил. 24)	265	-
Приходи от продажба на услуги	14	52
	90,425	67,090

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД

Приложения към междинния финансов отчет (продължение)

31 март 2017 г.

*(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)***16. Други приходи**

	Период, приключващ на 31.03.2017 г.	Период, приключващ на 31.03.2016 г.
Приходи от глоби и неустойки	69	43
Други приходи	2	-
	71	43

17. Отчетна стойност на продадената електроенергия

	Период, приключващ на 31.03.2017 г.	Период, приключващ на 31.03.2016 г.
Отчетна стойност на продадената електроенергия, в т.ч.	68,798	49,845
- свързани лица (Прил. 24)	7,532	3,329

18. Разходи за външни услуги

	Период, приключващ на 31.03.2017 г.	Период, приключващ на 31.03.2016 г.
Мрежови компоненти, в т.ч.	31,406	16,459
- свързани лица (Прил. 24)	7,723	37
Професионални услуги, в т.ч.	272	243
- свързани лица (Прил. 24)	269	233
Насми	83	21
Лицензионни такси	25	18
Ремонти и поддръжка	20	4
Такса ипкасо	8	-
Телефонни и пощенски разходи	5	1
ИТ Услуги	4	3
Застраховки	3	19
Разходи за одит	3	1
Услуги, свързани със СТИ, в т.ч.	3	-
- свързани лица (Прил. 24)	2	-
Други външни услуги	17	18
	31,849	16,787

Начислените през периода, завършващ на 31 март 2017 г. и 2016 г. разходи за одит представляват предоставените от одитора услуги само за независим финансов одит.

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД

Приложения към междинния финансов отчет (продължение)

31 март 2017 г.

*(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)***19. Разходи за персонал**

	Период, приключващ на 31.03.2017 г.	Период, приключващ на 31.03.2016 г.
Разходи за заплати	714	332
Разходи за социални осигуровки	144	81
Провизия неизползвани отпуски	25	19
Общестения по КТ	8	3
Провизия за пенсионни обезщетения	2	1
	893	436

20. Разходи за материали

	Период, приключващ на 31.03.2017 г.	Период, приключващ на 31.03.2016 г.
Горива и смазочни материали	12	-
Капцеларски материали и компютърни компоненти	2	2
Рекламни материали	1	3
Работно облекло и медикаменти	1	-
Други материали	-	7
	16	12

21. Други разходи, нетно

	Период, приключващ на 31.03.2017 г.	Период, приключващ на 31.03.2016 г.
Начислени обезценки на търговски вземания, нетно	77	2
Начислени обезценки на вземания по съдебни дела, нетно	12	-
Разходи за командировки, в т.ч.	9	7
Други разходи, в т.ч.	12	1
- свързани лица (Прил. 24)	2	-
	110	10

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
31 март 2017 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

22. Финансови разходи

	Период, приключващ на 31.03.2017 г.	Период, приключващ на 31.03.2016 г.
Разходи за лихви, в т.ч.	84	49
- свързани лица (Прил. 24)	80	-
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	8	-
Други финансови разходи	66	29
Общо финансови разходи	158	78

23. Разходи за данъци

Към 31 март 2017 г. и 31 март 2016 г. Дружеството не е извършвало изчисления на разходите за данъци.

24. Сделки със свързани лица

От 30 септември 2012 г. крайното дружество - майка с Energo - Pro a.s., Чехия и свързани лица са дружествата от групата на ЕНЕРГО-ПРО Варна, както и дружества от групата на крайното дружество-майка.

Всички сделки със свързани лица са извършвани на пазарен принцип.

Сделките със свързани лица са както следва:

24.1. Покупки на ел. енергия и услуги

	Период, приключващ на 31.03.2017 г.	Период, приключващ на 31.03.2016 г.
ЕНЕРГО-ПРО Мрежи АД (дружество от групата на ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА)	7,729	37
ЕНЕРГО - ПРО Трейдинг ЕАД (дружество от групата на Energo-Pro a.s., Чехия)	7,482	3,037
ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД (дружество - майка)	224	187
ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД (дружество от групата на ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА)	45	46
Пиритска Бистрица Енергия АД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО България)	27	141
ЕНЕРГО - ПРО България ЕАД (дружество от групата на Energo-Pro a.s., Чехия)	21	151
	15,528	3,599

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
31 март 2017 г.

(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

24. Сделки със свързани лица (продължение)

24.2. Покупки на ИМС	Период, приключващ на 31.03.2017 г.	Период, приключващ на 31.03.2016 г.
ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД (дружество от групата на ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА)	-	25
ЕНЕРГО-ПРО Мрежи АД (дружество от групата на ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА)	-	17
ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД (дружество - майка)	-	8
	-	50

24.3. Продажби на ел. енергия и услуги

	Период, приключващ на 31.03.2017 г.	Период, приключващ на 31.03.2016 г.
ЕНЕРГО-ПРО Трейдинг ЕАД (дружество от групата на Energo-Pro a.s., Чехия)	7,712	2,324
ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД (дружество от групата на ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА)	804	1,392
ЕНЕРГО-ПРО Мрежи АД (дружество от групата на ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА)	559	-
ЕНЕРГО - ПРО България ЕАД (дружество от групата на Energo-Pro a.s., Чехия)	92	100
Пиринска Бистрица Енергия АД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО България)	29	68
ЕНЕРГО-ПРО Трейдинг ЕАД (дружество от групата на Energo-Pro a.s., Чехия) – префактурирани услуги	-	2
Лукул ЕООД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО България)	-	12
ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ ЕООД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО България)	-	5
	9,196	3,903

24.4. Разходи за лихви

	Период, приключващ на 31.03.2017 г.	Период, приключващ на 31.03.2016 г.
ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД (дружество - майка)	80	-
	80	-

24.5. Възнаграждения на ръководния персонал

	Период, приключващ на 31.03.2017 г.	Период, приключващ на 31.03.2016 г.
Заплати и други краткосрочни възнаграждения	195	103
Социално осигуряване	12	10
	207	113

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД
Приложения към междинния финансов отчет (продължение)
31 март 2017 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

24. Сделки със свързани лица (продължение)

Дружеството има следните вземания и задължения от/ към свързани лица:

24.6. Вземания по продажба на ел. енергия и услуги	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
ЕНЕРГО-ПРО Мрежи АД (дружество от групата на ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА)	6,067	4,738
ЕНЕРГО-ПРО Трейдинг ЕАД (дружество от групата на Energo-Pro a.s., Чехия)	3,917	1,089
ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД (дружество от групата на ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА)	525	1,312
ЕНЕРГО - ПРО България ЕАД (дружество от групата на Energo-Pro a.s., Чехия)	39	10
Пиринска Бистрица Енергия АД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО България)	12	8
	10,560	7,157
24.7. Задължения по покупка на ел. енергия и услуги	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
ЕНЕРГО-ПРО Трейдинг ЕАД (дружество от групата на Energo-Pro a.s., Чехия)	2,784	1,775
ЕНЕРГО-ПРО Мрежи АД (дружество от групата на ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА)	2,051	2,161
ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД (дружество - майка)	91	96
ЕНЕРГО - ПРО България ЕАД (дружество от групата на Energo-Pro a.s., Чехия)	22	73
Пиринска Бистрица Енергия АД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО България)	27	42
ЕНЕРГО-ПРО Продажби АД (дружество от групата на ЕНЕРГО-ПРО ЕАД)	21	17
ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ ЕООД (дружество от групата на ЕНЕРГО - ПРО България)	-	13
	4,996	4,177
24.8. Задължения по заеми	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД (дружество - майка) - главница	13,100	14,000
ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД (дружество - майка) - лихва	28	20
	13,128	14,020

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД

Приложения към междинния финансов отчет (продължение)

31 март 2017 г.

*(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)***24. Сделки със свързани лица (продължение)****24.8. Задължения по заеми (продължение)**

Дружеството има одобрени лимити за заемни средства, които не са използвани, както следва:

	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД (дружество - майка)	26,900	16,000
	<u>26,900</u>	<u>16,000</u>

Движението по заемите от ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД (дружество - майка) е както следва:

	Период, приключващ на 31.03.2017 г.	2016 г.
В началото на годината	14,020	-
Постъпления от заеми	41,800	36,900
Погашения по заеми	(42,700)	(22,900)
Начислени лихви	80	76
Платени лихви	(72)	(56)
В края на годината	<u>13,128</u>	<u>14,020</u>

	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
24.9. Задължение към ръководния персонал		
Ръководен персонал	45	40
	<u>45</u>	<u>40</u>

25. Условни задължения**25.1. Залог на дружествени дялове**

Дружествените дялове на Дружеството, притежавани от ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД (едноличен собственик на Дружеството) са заложени като обезпечение по банкови заеми между PPF banka a.s., Чехия и ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД. През юни 2016 г. заемите от PPF banka a.s., Чехия са напълно погасени и през август 2016 г. залога на дружествените дялове е вдигнат.

През юни 2016 г. дружествените дялове на Дружеството, притежавани от ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД са заложени като обезпечение по банков заем между Банка ДСК ЕАД и ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД. През декември 2016 г. заемът от Банка ДСК ЕАД е напълно погасен и залога на дружествените дялове е вдигнат.

Издадената през ноември 2016 г. от ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД облигационна емисия е обезпечена с особени залог върху дружествените дялове на Дружеството. Залогът е в полза на Обединена българска банка АД, която е избрана за банка – довереник на облигационерите на проведеното на 07 декември 2016 г. първо Общо събрание на облигационерите. Като обезпечение са предоставени и дружествени дялове, които в бъдеще биха били притежавани от ЕНЕРГО - ПРО ВАРНА ЕАД в Дружеството, както и дивидентите, приходите от продажба и ликвидационни квоти.

ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД

Приложения към междинния финансов отчет (продължение)

31 март 2017 г.

(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

25. Условни задължения (продължение)

25.2. Данъчно облагане

Данъчното законодателство е обект на различно тълкуване и чести промени. Данъчните власти могат да оспорят начина по който Ръководството прилага съответното данъчно законодателство към трансакциите и дейностите.

Данъчните власти могат да приложат по-взискателен подход при интерпретирането на законодателството и данъчните ревизии. Това, заедно с възможното засилване на усилията за събиране на данъци, в резултат на нуждите на бюджета, може да доведе до увеличение на обхвата и честотата на данъчните проверки. По-специално, възможно е данъчните власти да оспорват трансакции и дейности, които не са били оспорвани до този момент. В резултат на това могат да бъдат начислени значителни допълнителни данъци, глоби и лихви.

Фискалните периоди остават отворени за преглед от данъчните служби по отношение на данъците, за срок от пет календарни години, считано от 1 януари на годината, в която е подадена данъчна декларация. При определени обстоятелства проверката може да включи по-голям период. Отворени периоди за данъчен преглед за Дружеството започват на 1 януари 2012 г.

На ръководството на Дружеството не са известни обстоятелства, които биха довели до значими данъчни задължения.

34. Събития след датата на баланса

След датата на съставяне на баланса не са настъпили значими събития, които да имат влияние върху годишния финансов отчет.